

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA NACIONAL FRANCISCO MORAZAN
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 MARZO DEL 2021

(Valores en Lempiras)

Código	Descripción		Ejercicio Actual 31 de marzo 2021	Ejercicio Anterior 31/12/2020	Notas
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN					
3142	Resultados del Ejercicio	10,737,579.08		34,746,044.50	
	Sub Total	10,737,579.08		34,746,044.50	
Movimientos en Capital Neto de Trabajo:					
Incrementos					
		195,726.69		141,659,454.96	
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	0.00		2,791,360.20	1
2111	Cuentas por Pagar	0.00		0.00	
2112	Remuneraciones por Pagar	0.00		7,294,450.27	2
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	0.00		15,115,614.57	2
2114	Cargas Fiscales	192,526.69		0.00	2
2115	Donaciones, Transferencias y Subsidios por Pagar	3,200.00		7,385.85	2
2119	Otras Cuentas por Pagar	0.00		116,450,644.07	2
Disminuciones					
		73,561,746.08		67,911,723.60	
1131	Cuentas a Cobrar Corrientes	301,358.26		0.00	3
1132	Transferencias y Otras Cuentas por Cobrar	44,934,429.00		66,117,037.56	3
1136	Otros Anticipos	258,052.18		634,009.26	3
2111	Cuentas por Pagar	1,216,906.41		945,019.74	4
2112	Remuneraciones por Pagar	4,956,575.34		0.00	4
2113	Aportes y Retenciones por Pagar	7,471,251.39		0.00	4
2114	Cargas Fiscales	0.00		215,657.04	4
2119	Otras Cuentas por Pagar	14,423,173.50		0.00	4
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Operación			-62,628,440.31	108,493,775.86	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN					
Incrementos					
		5,566,793.08		2,249,451.58	
1122	Otras Inversiones de Corto Plazo	0.00		2,249,451.58	5
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	5,436,778.03		0.00	5
1247	Equipos de Informática	129,015.05		0.00	5
Disminuciones					
		1,829,354.71		19,632,061.05	
1123	Prestamos al Sector Privado de Corto Plazo	0.00		13,761,778.03	5
1241	Equipos de Oficina	0.00		141,025.63	6
1243	Equipos Educativos y Recreativos	0.00		104,870.01	6
1246	Equipos de Comunicaciones	0.00		30,808.50	6
1247	Equipos de Informática	0.00		104,849.57	6
1261	Equipo de Hogar / Alojamiento	0.00		10,296.00	7
1265	Herramientas Mayores	0.00		11,666.00	7
1281	Construcciones y Mejoras en Bienes de Dominio Privado	1,829,354.71		5,466,567.31	8
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Inversión			3,736,438.37	-17,382,609.47	
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO					
Incrementos					
		8,773,082.88		0.00	
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	8,773,082.88		0.00	9
Disminuciones					
		0.00		10,195,235.24	
3141	Resultados Acumulados de Ejercicios Anteriores	0.00		10,195,235.24	9
Flujos Netos de Efectivo por Actividades de Financiamiento			8,773,082.88	-10,195,235.24	
Incremento/ (Disminución) Neta en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo			-50,118,919.06	80,915,931.15	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Inicio del Ejercicio			130,844,481.90	49,928,550.75	
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Ejercicio			80,725,562.84	130,844,481.90	

TEGUICAPAM, S.C. 10 DE ABRIL DEL 2021

FIRMA

NOMBRE: JOSE DARIO CRUZ ZELAYA
 VICERRECTOR ADMINISTRATIVO



NOMBRE: RIGOBERTO RAMIREZ VELASQUEZ
 DEPARTAMENTO DE CONTABILIDAD